**Информация**

**о контрольных мероприятиях проведенных контрольно-счетной палатой Покровского района во 2 квартале 2019 года**

Проверка законного и эффективного использования бюджетных ассигнований на оплату труда администрации Покровского района Орловской области за период с 01.01.2017г. по 31.12.2018г.

Распоряжение председателя контрольно-счетной палаты Покровского района Орловской области №60 от 04.04.2019г.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

В нарушение части 4 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» форма первичного учётного документа «Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях» (код формы 0504425) не соответствует форме, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению».

Выборочной проверкой правильности установления ежемесячной надбавки к должностному окладу за особые условия муниципальной службы, выплаты материальной помощи и единовременной выплаты к отпуску выплачиваемой муниципальным служащим установлено 2 случая предоставления отпуска авансом.

В соответствии со статьёй 70 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьёй 91 Трудового кодекса Российской Федерации, статьёй 10 Положения по оплате труда материальную помощь и единовременную выплату производить пропорционально отработанному времени.

Гл. специалисту по мобилизационной подготовке в проверяемом периоде выплачивалась надбавка за особые условия муниципальной службы в том числе и за работу со сведениями, составляющими государственную тайну. Основанием для начисления являлось штатное расписание.

Однако в соответствии со ст.7 Положения по оплате труда ежемесячная надбавка к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, устанавливается распоряжениями администрации района в размерах и порядке, определяемых законодательством Российской Федерации. Сумма нарушения составила 38182руб.

По результатам контрольного мероприятия направлено представление №3 от 07.05.2019г. по устранению нарушений.

Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории городского поселения Покровское Покровского района Орловской области» за 2018 год и истекший период 2019 года.

План работы Контрольно–счетной палаты Покровского района на 2019 год, соглашение о сотрудничестве и взаимодействии между Контрольно-счетной палатой Орловской области и Контрольно-счетной палатой Покровского района от 24 июня 2016 года, пункт 2.2 Плана работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2019 год, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Покровского района Орловской области от 04 июня 2019 года № 62.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

В результате выполненных мероприятий по реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории пгт. Покровское Покровского района Орловской области на 2018-2024гг.» дворовый проезд приведен в нормативный вид, дворовая территория имеет освещение, малые архитектурные формы в виде скамеек.

В соответствии с гарантийными паспортами, выданными Подрядчиком на объекты ремонта, гарантийные обязательства имеют минимально допустимые сроки (Распоряжение Минтранса РФ от 07.05.2003 №ИС-414-Р). Гарантия на устройство асфальтобетонного покрытия составляет 4 года. Рекомендуемый гарантийный срок на работы по ремонту верхнего слоя покрытия из асфальтобетона при интенсивности движения<1 000 авт./сут. составляет 8 лет. (ОДМ 218.6.029-2017 «Отраслевой дорожный методический документ. Рекомендации по установлению гарантийных сроков конструктивных элементов автомобильных дорог и технических средств организации дорожного движения» (издан на основании распоряжения Росавтодора от 15.12.2017 №4000-р).

Установление минимального объема обеспечения исполнения контракта не позволит в дальнейшем взыскать штрафы и пени в случае недобросовестного исполнения Подрядчикам своих обязательств.

Обеспечение гарантийных обязательств предоставлено не было (по договоренности сторон).

Из 15 дворовых территорий включенных в адресный перечень на момент проведения контрольного мероприятия фактически отремонтированы три дворовые территории (2018г.) и находятся в стадии исполнения - две (2019г.), что в общей сложности составляет 33,3% от количества дворовых территорий включенных в перечень.

Таким образом, темпы реализации муниципальной программы позволяют сделать вывод, что существует риск невыполнения основных целевых показателей программы.

Паспортом муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории пгт. Покровское Покровского района Орловской области на 2018-2024г.г.» на 2018 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 2 400,784тыс. рублей, в том числе: 1 084,86 тыс. рублей - за счет средств федерального бюджета, 752,158 тыс. руб. - за счет средств областного бюджета, 563,766тыс. рублей - за счет средств местного бюджета.

Бюджетом городского поселения Покровское, утверждённым решением Покровского поселкового Совета народных депутатов от 26.12.2017 № 10/1-ПС, на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 469,78тыс. рублей.

В Паспорт программы не включены ассигнования на разработку эскизного дизайн-проекта благоустройства парка «Верочкина роща» с начальной (максимальной) ценой контракта -101,333тыс.руб. Впоследствии заключен муниципальный контракт от 04.04.2018 №0154300015618000015-0136543-01 на сумму -66,879тыс.рублей.

По результатам проведенной закупки экономия составляет 34,454тыс.рублей.

В соответствии с п.2 ст. 179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Председатель контрольно-счетной

палаты Покровского района,

главный специалист Е.А. Фарафонова